แผนกลยุทธ์ด้านการเงิน

ประจำปีงบประมาณ 2554

(1 ตุลาคม 2553- 30 กันยายน 2554)

สำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา
มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

แผนกลยุทธ์ด้านการเงิน

สำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา

มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

ประจำปีงบประมาณ 2554

---

1. ปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจ วัตถุประสงค์

ปรัชญา

"การประกันคุณภาพการศึกษา นำไปสู่การพัฒนาคุณภาพที่ได้มาตรฐานการศึกษา"

วิสัยทัศน์

สำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา เป็นหน่วยงานประสานและสนับสนุนการประกันคุณภาพให้เกิดประสิทธิผล และสร้างความพึงพอใจต่อผู้รับบริการ

พันธกิจ

1. ประสานและสนับสนุนการดำเนินงานด้านการประกันคุณภาพการศึกษาของมหาวิทยาลัย
2. ประสานและสนับสนุนการดำเนินงานด้านการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของมหาวิทยาลัย
3. พัฒนาและส่งเสริมระบบการประกันและการประเมินคุณภาพการศึกษาทั้งภายในและภายนอก
4. รายงานผลการประเมินคุณภาพการศึกษาเสนอต่อหน่วยงานต้นสังกัดและสาธารณชน

วัตถุประสงค์

1. เพื่อให้บุคลากรมีแนวปฏิบัติที่ดีเกี่ยวกับระบบและขั้นตอนการปฏิบัติงาน
2. เพื่อให้การปฏิบัติงานภายในสำนักงานเป็นมาตรฐานเดียวกัน
3. เพื่อพัฒนาคู่มือมือการปฏิบัติงานของสำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา
4. เพื่อใช้เป็นเครื่องมืออ้างอิงในการปฏิบัติงาน
5. เพื่อใช้ประกอบการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรภายในสำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา

2. กลยุทธ์ทางการเงิน

2.1 เป้าหมายกลยุทธ์ทางการเงิน

2.1.1 บริหารการเงินโดยใช้ระบบงบประมาณการเงิน พัสดุ และงบประมาณแผ่นดิน และงบประมาณรายได้ โดยเกณฑ์ พึงรับ–พึงจ่ายลักษณะ 3 มิติ เพื่อสนับสนุนภารกิจและกลยุทธ์ของหน่วยงาน

2.1.2 บริหารเงินโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้โดยมีการวางแผนการใช้จ่ายเงิน การตรวจสอบการใช้เงินอย่างมีประสิทธิภาพ และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในองค์กร

2.2 กลยุทธ์ด้านการเงินในการเพิ่มรายได้

2.2.1 เขียนคำของบประมาณชี้แจงเหตุผลและความจำเป็นยิ่งยวดในการจัดทำโครงการ

2.3 กลยุทธ์ด้านการเงินในการลดรายจ่าย

2.3.1 การใช้ทรัพยากรร่วมกัน

2.3.2 หาแหล่งวัสดุที่มีราคาถูกโดยคงคุณภาพเดิม

2.3.3 ปรับปรุงระบบการผลิตเพื่อลดการสูญเสีย

2.3.4 ใช้ระบบ reuse, reduce

3. การวิเคราะห์สถานการณ์ทางการเงินปัจจุบัน

3.1 จุดแข็ง (Strengths)

3.1.1 ผู้บริหารเข้าใจระบบการบริหารทางการเงิน

3.1.2 มีข้อมูลทางการเงินชัดเจน แบ่งตามรายละเอียด โปร่งใส ตรวจสอบได้

3.1.3 มีคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการใช้เงิน

3.1.4 มีการเบิกจ่ายตามระเบียบกระทรวงการคลัง กรมบัญชีกลาง และข้อบังคับต่างๆ ตามที่สภามหาวิทยาลัยกำหนด และมีเอกสารการเบิกจ่ายครบถ้วนถูกต้อง

3.1.5 การเบิกจ่ายงบประมาณแผ่นดินและรายได้ ใช้ระบบบัญชี 3 มิติ ทำให้การเบิกจ่ายเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและรวดเร็วยิ่งขึ้น

3.2 จุดอ่อน (Weaknesses)

3.2.1 ระบบบัญชี 3 มิติ ของมหาวิทยาลัยไม่สามารถตอบสนองความต้องการข้อมูลเพื่อการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์

3.2.2 ขาดการวางระบบสารสนเทศทางการเงินที่ชัดเจน

3.2.3 แนวทางในการเบิกจ่ายงบประมาณไม่มีความชัดเจน

3.2.4 ระบบบัญชี 3 มิติ ของมหาวิทยาลัยไม่สามารถแก้ไขได้ทันการ

3.2.5 จำนวนงบประมาณค่อนข้างน้อย เมื่อเทียบกับภาระงานที่ต้องปฏิบัติ

3.3 โอกาส (Opportunities)

3.3.1 ฝึกบุคลากรให้มีความรู้ความเข้าใจในระเบียบของการปฏิบัติงาน

3.3.2 จัดทำระบบการบันทึกข้อมูลทางการเงินและบัญชีที่ถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์ ทันสมัย ใช้ ในการปฏิบัติงาน และสามารถรายงานต่อผู้บริหารได้ทุกเวลา

3.3.3 จัดให้มีการประชุมผลการดำเนินการอย่างสม่ำเสมอ เช่น การจัดประชุมรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ

3.3.4 มีการฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติด้านการเงินและพัสดุเป็นประจำทุกปี เพื่อสร้างความเข้าใจในระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

3.4 อุปสรรค (Threats)

3.4.1 ข้อกำหนดในระเบียบการปฏิบัติงานด้านงบประมาณการเงินไม่มีความชัดเจน

3.4.2 บางครั้งระบบเครือข่ายขัดข้อง ทำให้มีปัญหาในการทำงาน

4. แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางด้านการเงิน

4.1 การจัดหา

สำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา ได้รับงบประมาณเงินแผ่นดินและงบประมาณเงินรายได้ จากการจัดทำคำขอตั้งงบประมาณนำเสนอมหาวิทยาลัย

4.2 แหล่งงบประมาณ

แหล่งงบประมาณ	ปีงบประมาณ2554
งบประมาณเงินแผ่นดิน	720,000
งบประมาณเงินรายได้	772,000
รวมทั้งสิ้น	**1,492,000**

5. แนวทางการจัดสรรงบประมาณ

แนวทางการจัดสรรงบประมาณประจำปีจะจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ดังนี้

5.1 งบประมาณแผ่นดิน จัดสรรเป็นงบดำเนินงานกิจกรรมต่างๆ ดังนี้

แผนงาน/ผลผลิต กิจกรรม	ประเภทงบรายจ่าย	งบประมาณที่ได้รับจัดสรร
แผนงาน : ขยายโอกาสและพัฒนาการศึกษา		
งาน / โครงการ : การจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์		
ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี		
กิจกรรม : การพัฒนาการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และวิทยาศาสตร์ประยุกต์		
1. ดำเนินงานประกันคุณภาพภายนอก (เงินเหลือจ่าย)	งบรายจ่ายอื่น	20,000
รวม		**20,000**

แผนงาน/ผลผลิต กิจกรรม	ประเภท งบรายจ่าย	งบประมาณ ที่ได้รับจัดสรร
กิจกรรม : การประกันคุณภาพการศึกษา		
1. จัดอบรมผู้ใช้งานระบบฐานข้อมูลสารสนเทศที่สนับสนุนการประกันคุณภาพการศึกษา	งบรายจ่ายอื่น	50,000
2. ส่งเสริมสร้างเครือข่ายด้านการประกันคุณภาพภายในและภายนอกมหาวิทยาลัย	งบรายจ่ายอื่น	200,000
รวม		**250,000**
งาน / โครงการ : การจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์		
ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์		
กิจกรรม : การประกันคุณภาพการศึกษา		
1. จัดประชุมสัมมนาสร้างความรู้ ความเข้าใจและทักษะด้านการประกันคุณภาพของสกอ.และสมศ.	งบรายจ่ายอื่น	50,000
2. จัดทำคู่มือประกันคุณภาพการศึกษามหาวิทยาลัย	งบรายจ่ายอื่น	50,000
3. อบรมพัฒนาศักยภาพผู้ประเมินคุณภาพภายในเดิมและเสริมสร้างผู้ประเมินคุณภาพภายในเพิ่มขึ้นมาใหม่	งบรายจ่ายอื่น	150,000
4. ดำเนินงานประเมินคุณภาพภายในระดับสถาบัน	งบรายจ่ายอื่น	100,000
5. ประชุมสัมมนาเชิงปฏิบัติการเพื่อจัดทำรายงานการประเมินตนเองของมหาวิทยาลัย	งบรายจ่ายอื่น	100,000
รวม		450,000
รวมงบประมาณแผ่นดิน		720,000

5.2 งบประมาณเงินรายได้ จัดสรรจัดสรรเป็นงบดำเนินงานกิจกรรมต่างๆ ดังนี้

แผนงาน/ผลผลิต กิจกรรม	ประเภท งบรายจ่าย	งบประมาณ ที่ได้รับจัดสรร
แผนงาน : ขยายโอกาสและพัฒนาการศึกษา		
งาน / โครงการ : การจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์		
ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์		
กิจกรรม : บริหารจัดการศึกษา		
1. การบริหารจัดการศึกษา (มาตรฐาน)	งบดำเนินงาน	53,000
รวม		53,000

แผนงาน/ผลผลิต กิจกรรม	ประเภทงบรายจ่าย	งบประมาณที่ได้รับจัดสรร
กิจกรรม : การบริหารจัดการศึกษา (งบกลาง)		
1. จัดซื้อเครื่องคอมพิวเตอร์ประจำสำนักงาน 2 เครื่อง	งบเร่งด่วน	50,000
2. จัดทำแผนการพัฒนาคุณภาพการศึกษาภายในระดับหน่วยงานสนับสนุน	งบเร่งด่วน	60,000
รวม		110,000
กิจกรรม : การประกันคุณภาพการศึกษา		
1. จัดประชุมสัมมนาสร้างความรู้ ความเข้าใจและทักษะด้านการประกันคุณภาพของสกอ.และสมศ.	งบดำเนินงาน	50,000
2. จัดทำคู่มือประกันคุณภาพการศึกษามหาวิทยาลัย	งบดำเนินงาน	250,000
3. ดำเนินการประกันคุณภาพภายในระดับคณะ	งบดำเนินงาน	300,000
รวม		600,000
กิจกรรม : การพัฒนาบุคลากร		
1. ค่าใช้จ่ายในการจัดอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ของบุคลากรสายสนับสนุน	งบดำเนินงาน	9,000
รวม		9,000
รวมงบประมาณเงินรายได้		772,000

6. แนวทางการบริหารงบประมาณ

แนวทางในการบริหารงบประมาณแต่ละหมวดยึดตามพันธกิจและยุทธศาสตร์ของสำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา ภายใต้ระเบียบ ข้อบังคับของมหาวิทยาลัย

7. แนวทางการใช้จ่ายงบประมาณแผ่นดินและงบประมาณเงินรายได้

แนวทางการกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณารายจ่ายประจำปี และวิธีปฏิบัติในการเบิกจ่ายงบประมาณ และการจัดซื้อจัดจ้าง ดังนี้

7.1 งบประมาณแผ่นดิน จัดสรรงบดำเนินงานเพื่อบริหารจัดการกิจกรรม/โครงการ ด้านการประกันคุณภาพการศึกษา

7.2 งบประมาณเงินรายได้ ได้ดำเนินการตามโครงการ/กิจกรรมที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ กลยุทธ์ เพื่อนาไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม เป็นงบบุคลากร งบดาเนินการงบเงินอุดหนุน และงบลงทุน เพื่อใช้ในการบริหารจัดการในหน่วยงาน เช่น จัดหาวัสดุ/ครุภัณฑ์เพื่อใช้ในการบริหารจัดการ

ภายในองค์กร การบำรุงรักษาวัสดุ/ครุภัณฑ์ การพัฒนาบุคลากร พัฒนาระบบการประกันคุณภาพการศึกษา

8. **การวางแผนใช้เงินที่มีความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ และตรวจสอบได้**

การวางแผนเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปี ได้ดำเนินการให้เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี และเป็นไปตามนโยบายเร่งรัดการใช้เงินงบประมาณประจำปี

8.1 ด้านการเบิกจ่ายเงินทุกหมวดรายจ่าย ให้ควบคุมการเบิกจ่ายเงินในแต่ละโครงการให้มีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์มากที่สุด

8.2 ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ได้จัดให้มีการแข่งขันราคาในการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้ได้พัสดุหรือครุภัณฑ์ที่มีคุณภาพและราคาต่ำสุด

8.3 ด้านการควบคุม ให้มีการบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง และเบิกจ่ายเงินในระบบ 3 มิติ และมีการบันทึกข้อมูลด้านการเงิน จัดเก็บเอกสารการเงินให้ครบถ้วน การจัดทำบัญชีทะเบียนคุมการเงินและพัสดุ เพื่อรองรับการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน และสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน

9. การจัดทำระบบฐานข้อมูลทางการเงิน

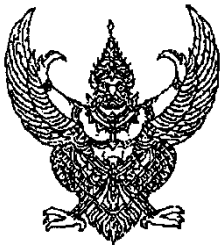
9.1 ฐานข้อมูลในระบบงบประมาณ พัสดุ การเงินและบัญชีกองทุน ตามลักษณะ 3 มิติ

9.2 จัดเก็บข้อมูลในระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (การรายงานแผน/ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ)

10. การจัดทำรายงานแสดงสถานะทางการเงิน

การจัดทำรายงานแสดงฐานะทางการเงิน โดยนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการประจำสำนักงานทุกรายเดือน เพื่อแสดงฐานะทางการเงินเป็นรายไตรมาส รายงานงบประมาณคงเหลือตามแผนงาน พร้อมทั้งเสนอแนะ ปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงาน เพื่อเป็นข้อมูลในการตัดสินใจต่อผู้บริหาร

ภาคผนวก



คำสั่งสำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา

ที่ ๑ / ๒๕๕๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๔

เพื่อให้การดำเนินงานจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๔ ของสำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่องเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ ตอบสนองนโยบายมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ดังนี้

๑. ผู้ช่วยศาสตราจารย์พิทยาภรณ์	มานะจุติ	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวพยอมรัก	กันติยะ	กรรมการ
๓. นางกัญชลี	หมูฝั้น	กรรมการ
๔. นางสาวจุฬารัตน์	แสงอรุณ	กรรมการและเลขานุการ

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๕๓

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์พิทยาภรณ์ มานะจุติ)

ผู้ช่วยอธิการบดีรับผิดชอบงานประกันคุณภาพ

มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

คณะที่ปรึกษา

1. ผศ.พิทยาภรณ์	มานะจุติ	ผู้ช่วยอธิการบดีรับผิดชอบงานประกันคุณภาพ
2. น.ส.พยอมรัก	กันติยะ	นักวิชาการศึกษา
3. นางกัญชลี	หมูฝั้น	นักวิชาการศึกษา

ผู้ออกแบบปก

นายณรงค์ศักดิ์	เฮิงโม	นักวิชาการศึกษา

ผู้จัดทำ

น.ส.จุฬารัตน์	แสงอรุณ	นักวิชาการศึกษา

สำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่
ชั้น 6 อาคารราชภัฏเฉลิมพระเกียรติ
202 ตำบลช้างเผือก อำเภอเมือง จังหวัดเชียงใหม่ 50300
โทรศัพท์ 0-5388-5985-7 โทรสาร 0-5388-5987
website : http://www.qa.cmru.ac.th